HEDFARIP CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América – US$)

1. INFORMACIÓN GENERAL

HEDFARIP CIA. LTDA, es una empresa legalmente establecida, con residencia en la ciudad de Quito, dedicada a prestación de servicios de Contabilidad y Auditoría.

Los Estados Financieros Individuales, por el periodo terminado al 31 de diciembre del 2014 fueron aprobados y autorizados por la Junta General de Accionista el 03 de abril del 2015.

2. BASE DE LA PRESENTACIÓN

Declaración de cumplimiento

Los Estados Financieros adjuntos y sus Notas son responsabilidad de la administración de la Compañía y han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pymes, vigentes al 31 de diciembre del 2014.

Base de Medición

Los Estados Financieros han sido preparados al costo histórico, excepto las obligaciones como beneficios a los empleados, a partir de los registros de contabilidad mantenidos en la Empresa, los Estados financieros se presentan dólares de Estados Unidos de América que es la moneda de curso legal en el país y moneda funcional de presentación.

3. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación se describen las principales políticas contables en la preparación de los Estados Financieros:

a) Efectivo y Equivalente al Efectivo: incluye el efectivo a la mano , también incluye depósitos a la vista, es decir, se pueden retirar en cualquier momento, fácilmente convertibles en un monto conocido de efectivo y sujetos a riesgos poco importantes de cambios en su valor.

b) Activos Financieros: pertenecen a las Cuentas partes relacionadas y otras cuentas por cobrar; son reconocidos a su valor razonable.

c) Propiedad, planta y Equipo: el costo comprende su precio de adquisición mas todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones según lo previsto por la administración. los gastos de reparación y mantenimiento se imputan a los resultados en el período que se producen. Se deprecia en Línea Recta, la vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registro sobre una base prospectiva.

d) Documentos y cuentas por Pagar: se reconocen al costo neto de los costos que se haya incurrido en la transacción.

e) Impuestos: se clasifican en impuesto a la renta corriente se basa en la utilidad grabable registrada durante el año, el pasivo por impuesto Corriente se calcula utilizando la tasa de impuesto a la renta aprobada por el SRI al final de cada periodo. Impuesto Diferido, son las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivo incluidos en el estado financiero y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable.

f) Beneficios Empleados: Sueldos, salarios y contribuciones a la seguridad social: son beneficios que se liquidan hasta el término de los doce meses siguientes al cierre del período en el que los empleados han prestado sus servicios.

g) Reconocimiento de Ingresos: los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar.

h) Gastos.- se registra al costo real y se reconoce a medida que son incurridos, independiente de la fecha en que se efectúe el pago.

i) Eventos Posteriores: los eventos posteriores al cierre del ejercicio provee información adicional sobre la situación financiera de la Empresa a la fecha del estado de situación financiera son eventos incluidos en los Estados Financieros Presentados.

4. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES

La preparación de los Estados Financieros en conformidad de las NIIF para las Pymes, requieren que la administración realice ciertas estimaciones, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que conforman los Estados Financieros.

En mi opinión la Administración, las estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos iniciales.

5. EFECTIVO EN CAJA Y BANCOS

CAJA GENERAL: este valor corresponden al efectivo que se mantiene para gastos corrientes: el saldo es de $5,00.

BANCOS: Esta cuenta representa el efectivo con el que cuenta la empresa en Bancos.

CUENTA/AÑO	2013
Banco Pichincha Cta Cte 3331015404	1.764,44
TOTAL	**1.764,44**

6. CLIENTES

Corresponde a cuentas por cobrar clientes que se prestó el servicio de Auditoria y en el ejercicio económico 2014 son liquidados:

CLIENTE	TOTAL
BEVASJURE	600,00
VASCOVA	1.800,00
SALDO LIBRO MAYOR	**2.400,00**

7. OTROS CLIENTE: Corresponde a valores por recuperar de años anteriores cuyo valor es $ 26.036,76.

8. IMPUESTOS PAGADOS POR ANTICIPO

Corresponde a cancelaciones realizadas con anticipación y que se van liquidando en el proceso mensual de su declaración, al 31 de diciembre del 2013: el saldo es el siguiente.

CUENTA/AÑO	2014
Anticipo 2% IR	382,34
Anticipo 10% IR	1.421,87
Antivipo 70% IVA	20,01
TOTAL	**1.824,22**

9. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La empresa cuenta con propiedades de naturaleza permanente, que son depreciados según el método de línea recta.

CUENTA/AÑO	2013
Equipo de Oficina	831,00
Muebles y Enseres	890,36
Equipo de Computacion	17.564,33
Depreciación Acumulada	-18.212,39
TOTAL	**1.073,30**

TOTAL ACTIVO $ 33.103.72

10. REMUNERACIONES

Constituye las obligaciones que tiene la empresa con los trabajadores. El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre del 2014 es el siguiente:

CUENTA/AÑO	2014
Amanda Cabrera	1.051,59
Jose Huilco	543,13
Mayra Guaman	612,58
13er sueldo	1.037,39
14to sueldo	424,98
Vacaciones por Pagar	920,00
15% participacion Trabajadores	-
Aporte Individual IESS	386,99
Aporte Patronal	499,34
TOTAL	**5.476,00**

11. IMPUESTO A LA GANANCIA CORRIENTE

Corresponde al 15% de participación trabajadores sobre los excedentes anuales antes de impuestos por el valor de $130,03 y al impuesto a la renta para el ejercicio 2014, que fue calculado a una tasa del 22%, sobre los excedentes gravables del ejercicio por el valor de $377,20.

12. DEUDAS FISCALES

Corresponden a valores por pago de retenciones en la fuente e IVA, el mismo que se liquida en el mes de enero.

CUENTA/AÑO	2014
1% Retencion IR	4,45
2% Retencion IR	0,76
30% Retencion IVA	0,63
70% Retencion IVA	3,84
100% Retencion IVA	32,15
IVA en ventas	850,23
TOTAL	**892,06**

13. PROVEEDORES POR PAGAR

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre del 2014 es el siguiente:

CUENTA/AÑO	2014
Digisystem	2.354,44
TOTAL	**2.354,44**

14. OTRAS CUENTAS POR PAGAR: Corresponde a una cuanta por pagar de años anteriores por el valor de $7.672,87.

TOTAL PASIVO $ 16.902,60

PATRIMONIO

15. CAPITAL SOCIAL

El Capital Social de acuerdo a la Constitución de la Compañía se encuentra repartido entre sus socios de la siguiente manera:

CUENTA/AÑO	2013
Ing. Henry Rios	1.960,00
Ing.Edwin Rios	20,00
Dra. Fanny Rios	20,00
TOTAL	**2.000,00**

16. RESERVA LEGAL

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre del 2014 es $105.42.

17. APORTE FUTURAS CAPITALIZACIONES

Son aportaciones realizadas por los Socios y su valor al 31 de diciembre 2013 es de $12.787,34.

18. RESULTADOS ACUMULADOS

Corresponde a valores acumulados en años anteriores, el total asciende a $948,75.

19. RESULTADO DEL EJERCICIO

INGRESOS

Constituyen todos los valores recibidos por venta de servicios y de ingresos extraordinarios.

CUENTA/AÑO	2014
Ventasde Servicios	17.485,71
(+) Otros Ingresos Extraordinarios	17.106,43
TOTAL	**34.592,14**

GASTOS

Constituyen los egresos realizados por la empresa, para el desarrollo de sus actividades.

CUENTA/AÑO	2014
Gastos Administrativos	29.522,92
Gastos Generales	723,04
Gastos Financieros	0,60
Gastos No Operacionales	3.478,74
TOTAL	**33.725,30**

RESULTADO DEL EJERCICIO

CUENTA/AÑO	2014
Total Ingresos	34.592,14
(-) Total Gastos	-33.725,30
UTILIDAD OPERACIONAL	**866,84**
15% Participación Trabajadores	-130,03
22% Impuesto a la renta	-377,20
UTILIDAD DEL EJERCICIO	**359,61**

TOTAL PATRIMONIO $16.201,12

TOTAL PASIVO + PATRIMONIO $ 33.103,72

20. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2013 y la fecha de emisión de los estados financieros no se produjeron eventos que en opinión de la Administración que pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

Amanda Cabrera
Contabilidad